*Załącznik nr 4 do Wniosku o powierzenie grantu*

# OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach **Programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027**

.........................................................................................................................................................

(numer wniosku o dofinansowanie realizacji projektu)

*...................................................................................................*......................................................

(pełna nazwa Wnioskodawcy[[1]](#endnote-1) zgodnie z dokumentem rejestrowym)

oświadcza, że jest przedsiębiorstwem**:**

1. z sektora MŚP[[2]](#endnote-2) tj.:

**a) mikroprzedsiębiorcą ☐**

**b) małym przedsiębiorcą ☐**

**c) średnim przedsiębiorcą** ☐

spełniającym warunki określone w Załączniku 1 do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014  
 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu z późniejszymi zmianami.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Wnioskodawca**: (pełna nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym) | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| 1. **Data rozpoczęcia działalności Wnioskodawcy** (zgodnie z dokumentem rejestrowym: miesiąc/rok) | | | | | |  | | | | |
| 1. **W przypadku podmiotów wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, należy wskazać wszystkich:** 2. członków organów zarządzających, 3. wspólników, 4. udziałowców, 5. akcjonariuszy posiadających akcje imienne, 6. prokurentów samoistnych,   będących osobami fizycznymi prowadzącymi jednoosobową działalność gospodarczą na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, w tym wspólników spółek cywilnych. | | |  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | |
| 1. **Dane historyczne dot. statusu przedsiębiorcy** | | | | | | | | | | |
| **Status Wnioskodawcy** | | | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2021** | | **W okresie referencyjnym  za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2022** | | | | | **W ostatnim okresie referencyjnym**[[3]](#endnote-3)  **2023** |
| **przedsiębiorca  z sektora MŚP** | **mikroprzedsiębiorca** | |  | |  | | | | |  |
| **mały przedsiębiorca** | |  | |  | | | | |  |
| **średni przedsiębiorca** | |  | |  | | | | |  |
| **przedsiębiorca spoza sektora MŚP** | | |  | | |  | | | |  |
| **Zmiana statusu – opis** (jeśli dotyczy)[[4]](#endnote-4): | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| 1. **Typ przedsiębiorstwa:** | | | | | | | | | | |
| 1. **Przedsiębiorstwo samodzielne** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014[[5]](#endnote-5)   **UWAGA:**  W przypadku gdy Wnioskodawca w Projekcie jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt **5.a** zaznacza opcję **„tak”** oraz wypełnia  **Załącznik** 1 do Oświadczenia. W pkt **5.b i 5.c** wybiera opcję „nie”. | | | | | | | ☐ tak | | | ☐ nie |
| 1. **Przedsiębiorstwo partnerskie** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014[[6]](#endnote-6).   **UWAGA:**  W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, w pkt **5.a** wybiera opcję **„nie”,** natomiast w pkt **5.b** zaznacza opcję **„tak”.**  Następnie wypełnia **Załącznik 2** do Oświadczenia. | | | | | | | ☐ tak | | | ☐ nie |
| 1. **Przedsiębiorstwo powiązane** w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014[[7]](#endnote-7).   **UWAGA:**  W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/ innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw powiązanych, w pkt **5.a** wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt **5.c** zaznacza opcję **„tak”.**  Następnie wypełnia **Załącznik 3** do Oświadczenia. | | | | | | | ☐ tak | | | ☐ nie |
| 1. Czy w **przedsiębiorstwie Wnioskodawcy 25%** lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie przez jedno lub kilka **organów publicznych**[[8]](#endnote-8)**?** | | | | | | | ☐tak | | | ☐ nie |
| 1. **Dane Wnioskodawcy do określenia statusu MŚP (w przypadku gdy Wnioskodawca posiada relacje powiązania i/lub partnerskie należy podać skumulowane dane)** | | | | | | | | | | |
| **Skumulowane dane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy**[[9]](#endnote-9) | | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2021** | | **W okresie referencyjnym  za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2022** | | | | | **W ostatnim okresie referencyjnym**[[10]](#endnote-10)  **2023** | |
| **Wielkość zatrudnienia**[[11]](#endnote-11) | |  | |  | | | | |  | |
| **Obroty ze sprzedaży netto**[[12]](#endnote-12)  (w tys. EUR) | |  | |  | | | | |  | |
| **Suma aktywów bilansu**[[13]](#endnote-13)  (w tys. EUR) | |  | |  | | | | |  | |

Uwaga:

Do Oświadczenia należy załączyć Załącznik 1, albo Załącznik 2 i/lub Załącznik 3,   
w zależności od tego czy przedsiębiorstwo jest samodzielne, czy pozostaje z innym podmiotem/podmiotami w relacji partnerstwa (przedsiębiorstwo partnerskie), czy też jest powiązane z innym podmiotem/podmiotami. Jeśli przedsiębiorstwo posiada jednocześnie przedsiębiorstwa powiązane i partnerskie, do wniosku dołącza zarówno Załącznik 2, jak   
i Załącznik 3.

**Data i podpis:**

**……………………………**

**ZAŁĄCZNIK 1 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP**

**INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO SAMODZIELNE**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Czy którakolwiek z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy w Projekcie, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia  lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?**[[14]](#endnote-14) | | | | | | |
| **1a.** Posiadanie udziałów/akcji w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1b.** Korzystanie z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w innym podmiocie bądź też inny podmiot korzysta z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1c.** Jeśli w 1a lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1d.** Jeśli w 1a lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi **25% lub więcej** udziałów/akcji lub głosów w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1e.** Jeśli w **1d)** zaznaczono opcję **„tak”**, czy wartość progowa wynosząca 25 % kapitału lub głosów została przekroczona przez poniższych inwestorów:   * + publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka lub aniołów biznesu, tj. osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji aniołów biznesu w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy: 1 250 000 EUR;   + uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;   + inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju;   + niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5000.   **- i ww. podmioty te nie są powiązane** indywidualnie lub wspólnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu i **żaden z tych podmiotów nie posiada więcej niż 50% udziałów w przedsiębiorstwie\*\*\***  \*\*\* tylko pod takim warunkiem dane tego podmiotu nie są uwzględniane przy ustalaniu statusu przedsiębiorstwa Wnioskodawcy. | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | | |
| **1f.** Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1g.** **Dominujący** wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy  z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp. bądź też wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy, wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **1h.** **Dominujący** wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych bądź też wpływ  za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych  na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych? | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **2.** Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane?[[15]](#endnote-15) | | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | | |
| **3. Dane dot. przedsiębiorcy w Projekcie stosowane do określenia kategorii MŚP** | | | | | | |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy** | | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2021** | **W okresie referencyjnym  za 1 rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2022** | | **W ostatnim okresie referencyjnym**[[16]](#endnote-16)  **2023** | |
| **3a.** **Wielkość zatrudnienia**[[17]](#endnote-17) | |  |  | |  | |
| **3b. Obroty ze sprzedaży netto**[[18]](#endnote-18)  (w tys. EUR)\*\* | |  |  | |  | |
| **3c. Suma aktywów bilansu**[[19]](#endnote-19)  (w tys. EUR)\*\* | |  |  | |  | |

*\** W rubryce opis należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział   
w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz   
z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru.

\*\*Kurs EUR wg danych NBP na koniec 2021 r. - 4,5994 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2022 r. - 4,6899 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2023 r. - 4,3480.

**Data i podpis**

**……………………………………**

**ZAŁĄCZNIK 2 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP**

**INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNERSKIE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy w Projekcie, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia  z podmiotami trzecimi?**[[20]](#endnote-20) | | | | | |
| **1a.** Posiadanie udziały/akcje w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1b.** Korzystanie z prawa głosu jako udziałowiec/ akcjonariusz/ członek w innym podmiocie bądź też inny podmiot korzysta z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek  w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1c.** Jeśli w 1a. lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1d.** Jeśli w 1a. lub b) zaznaczono opcję **„tak”,** czy inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi **25% lub więcej** udziałów/akcji lub głosów  w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1e.** Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu  do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1f.** **Dominujący** wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp. bądź też wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| **1g.** **Dominujący** wpływ na inny podmiot za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych bądź też wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy, jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis\*:** |  | | | | |
| 1. **Dane dot. podmiotów partnerskich**   (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi) | | | | | |
| **Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich** | | **Udział % Wnioskodawcy w kapitale** lub **prawach głosu** przedsiębiorstwa partnerskiego (jeśli dotyczy)  (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa) | | **Udział % przedsiębiorstwa partnerskiego w kapitale** lub **prawach głosu** **Wnioskodawcy**  (jeśli dotyczy)  (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa) | |
| 1) | |  | |  | |
| 2) | |  | |  | |
| 3) | |  | |  | |
| 4) | |  | |  | |
| **3.** Czy Wnioskodawca sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, albo jest ujęty w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane?[[21]](#endnote-21) | | ☐ tak | | ☐ nie | |

**\*** W rubryce opis należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona.   
W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach   
i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru.

**4. Dane stosowane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy pozostającego w relacji przedsiębiorstw partnerskich.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MŚP przedsiębiorcy** | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2021** | | | **W okresie referencyjnym** **za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2022** | | | **W ostatnim okresie referencyjnym**[[22]](#endnote-22)  **2023** | | |
| **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys. EUR)\* | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys. EUR)\* | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys.EUR)\* | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* |
| **Dane Wnioskodawcy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr ..... (nazwa, NIP, REGON wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Informacje o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim nr …** **(nazwa, NIP, REGON, opis sposobu powiązania)**[[23]](#endnote-23) |  | | | | | | | | |
| **Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr ..... (nazwa, NIP, REGON wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Informacje o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim nr … (nazwa, NIP, REGON, opis sposobu powiązania)** |  | | | | | | | | |
| **Proporcjonalnie skumulowane dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich**[[24]](#endnote-24) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UWAGI:** |  | | | | | | | | |

\*\* Kurs EUR wg danych NBP na koniec 2021 r. - 4,5994 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2022 r. - 4,6899 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2023 r. - 4,3480.

**Data i podpis:**

**……………………………………**

**ZAŁĄCZNIK 3 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP**

**- INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Czy któraś z poniższych relacji**[[25]](#endnote-25) **zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, w tym z następującymi podmiotami:**  * **publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka, osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie  (tzw. „anioły biznesu”), pod warunkiem, że cała kwota inwestycji tych inwestorów  w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 EUR;** * **uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;** * **inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju;** * **niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000;** * **osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych, jeśli prowadzą swoją działalność  lub część działalności na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych.** | | | | | |
| 1. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka **albo** inne przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| 1. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wyznaczyć  lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa **albo** inne przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| 1. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie  z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub  z postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący** wpływ na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy zgodnie z umową lub postanowieniami  w jego dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| 1. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, zgodnie  z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie **albo** inne przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem przedsiębiorstwa Wnioskodawcy kontroluje samodzielnie, zgodnie z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| 1. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1.a, 1.b, 1.c, 1.d, **za pośrednictwem osoby fizycznej** lub grupy osób fizycznych działających wspólnie, jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych ? | | | ☐ tak | | ☐ nie |
| **Opis:** |  | | | | |
| **2. Dane dot. podmiotów powiązanych z Wnioskodawcą**  (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi) | | | | | |
| **Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających  z Wnioskodawcą w relacji  przedsiębiorstw powiązanych** | | **Udział % Wnioskodawcy** w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego[[26]](#endnote-26)  (jeśli dotyczy) | | **Udział % przedsiębiorstwa powiązanego** w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy[[27]](#endnote-27)  (jeśli dotyczy) | |
| 1) | |  | |  | |
| 2) | |  | |  | |
| 3) | |  | |  | |
| 4) | |  | |  | |
| 1. Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe?[[28]](#endnote-28) | | ☐ tak | | ☐ nie | |
| 1. Czy sprawozdanie skonsolidowane,  o którym mowa w pkt 3 a, uwzględnia również dane przedsiębiorstwa Wnioskodawcy? | | ☐ tak | | ☐ nie | |
| 1. Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy lub co najmniej jedno z przedsiębiorstw  z nim powiązanych **sporządza** skonsolidowane sprawozdanie finansowe **lub jest ujęte** w sprawozdaniu skonsolidowanym innego przedsiębiorstwa z nim powiązanego? | | ☐ tak | | ☐ nie | |

1. **Dane stosowane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy będącego przedsiębiorstwem powiązanym.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dane stosowane do określenia kategorii MŚP przedsiębiorcy** | **W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2021** | | | **W okresie referencyjnym** **za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego**  **2022** | | | **W ostatnim okresie referencyjnym**[[29]](#endnote-29)  **2023** | | |
| **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys. EUR)\* | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys. EUR) | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* | **Wielkość zatrudnienia** | **Obroty ze sprzedaży netto**  (w tys. EUR)\* | **Suma aktywów bilansu**  (w tys. EUR)\* |
| **Dane wnioskodawcy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr….. (nazwa, NIP, REGON wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Informacje o podmiotach powiązanych i partnerskich przedsiębiorstw powiązanym nr … (nazwa, NIP, REGON, opis sposobu powiązania)**[[30]](#endnote-30) |  | | | | | | | | |
| **Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr….. (nazwa, NIP, REGON wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Informacje o podmiotach powiązanych i partnerskich przedsiębiorstwe powiązanym nr … (nazwa, NIP, REGON, opis sposobu powiązania)** |  | | | | | | | | |
| **Zsumowane dane wszystk*i*ch przedsiębiorstw powiązanych\*/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych\***  **\*niepotrzebne skreślić**[[31]](#endnote-31) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UWAGI:** |  | | | | | | | | |

\*\* Kurs EUR wg danych NBP na koniec 2021 r. - 4,5994 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2022 r. - 4,6899 PLN; kurs EUR wg danych NBP na koniec 2023 r. - 4,3480.

**Data i podpis**

**………………………………**

**Instrukcja dotycząca wypełniania Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP**

Określenie statusu MŚP Wnioskodawcy ma szczególnie istotne znaczenie dla potwierdzenia możliwości uzyskania dofinansowania oraz ustalenia wysokości tego dofinansowania.

Wnioskodawca powinien określić swój status na dzień udzielenia pomocy (dzień zawarcia umowy o dofinansowanie): czy jest mikroprzedsiębiorstwem, małym przedsiębiorstwem czy średnim przedsiębiorstwem. W celu określenia wielkości przedsiębiorstwa, należy stosować przepisy zawarte w Załączniku I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (dalej: „Załącznik I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014”).

1. Jeśli projekt jest partnerski i obok Wnioskodawcy występuje również partner w projekcie, i również on jest zobowiązany do przedstawienia niniejszego Oświadczenia, wówczas sformułowania odnoszące się do Wnioskodawcy należy traktować jak sformułowania odnoszące się również do partnera. [↑](#endnote-ref-1)
2. Do kategorii mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw „MŚP” należą przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 250 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR, lub roczna suma bilansowa nie przekracza 43 milionów EUR.

   |  |  |  |  |  |  |
   | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
   | **Wielkość przedsiębiorstwa** | **Liczba personelu** | **Roczny obrót** | | **Roczna suma bilansowa** | |
   | Mikro | < 10 | ≤ 2 mln euro | lub | | ≤ 2 mln euro |
   | Małe | < 50 | ≤ 10 mln euro | lub | | ≤ 10 mln euro |
   | Średnie | < 250 | ≤ 50 mln euro | lub | | ≤ 43 mln euro |

   Wnioskodawca może wybrać wskaźnik finansowania (roczny obrót lub roczna suma bilansowa), który posłuży do określenia statusu.

   **UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP.**

   W przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu MŚP następuje **tylko wówczas gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch następujących po sobie okresach obrachunkowych.**

   Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, np:

   1. przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MŚP przez przedsiębiorstwo duże i w związku   
      z tym stanie się **przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim.**
   2. utrata statusu mikro lub małego przedsiębiorstwa może mieć także miejsce w przypadku przejęcia mikro przez małe lub średnie przedsiębiorstwo, a w przypadku małego w wyniku przejęcia przez średnie przedsiębiorstwo.

   W sytuacjach opisanych w pkt 1) i 2) **utrata statusu następuje w dniu przejęcia przedsiębiorstwa**. Mechanizm ten działa również w przypadku sytuacji odwrotnej, tj. np. sprzedaży udziałów przez podmiot dominujący i zakończenia powiązań pomiędzy przedsiębiorstwami – w takim przypadku przedsiębiorstwo będzie mogło uzyskać/odzyskać status przedsiębiorstwa MŚP o ile dane tego przedsiębiorstwa mieszczą się w progach określonych dla danej kategorii przedsiębiorstwa.

   Ww. interpretacja wynika z przyjęcia celowościowej wykładni brzmienia Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i opiera się na stanowisku Komisji Europejskiej, jak również orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości UE (tj. Sądu oraz TS). Komisja Europejska podkreśliła, że art. 4 Załącznika do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 pozwala mikro-, małym i średnim przedsiębiorstwom, które czasowo przekroczyły pułapy określone w art. 2, na utrzymanie ich statusu MŚP, jeśli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdzi, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów. Uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje dopiero wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów referencyjnych. Te postanowienia zostały wprowadzone, aby zapewnić pewność prawną dla przedsiębiorstw, które są aktywne na wysoce niestabilnych rynkach. Jednocześnie celem Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 jest identyfikacja prawdziwych MŚP. Jednym z głównych celów definicji MŚP jest zapewnienie, by środki pomocowe były przyznawane tylko tym przedsiębiorstwom, które naprawdę ich potrzebują. Zmiana właścicielska przedsiębiorstwa, która skutkuje zmianą statusu przedsiębiorstw musi być postrzegana w świetle obu przytoczonych wyżej regulacji. Na przykład jeśli MŚP, które jest przejęte przez duże przedsiębiorstwo i staje się z tych względów przedsiębiorstwem partnerskim lub powiązanym w rozumieniu art. 3 załącznika nr 1, w wyniku czego traci status MŚP, nie może w dalszym ciągu przez okres dwóch następujących po sobie lat korzystać ze statusu MŚP na skutek zastosowania art. 4 ust. 2 Załącznika nr 1. Takie MŚP nie musi w dalszym ciągu stawiać czoła tym samym problemom (dostępności do środków finansowych, zasobów, technologii itd.), z którymi miało do czynienia przed przejęciem i w konsekwencji nie jest już prawdziwym MŚP w rozumieniu definicji MŚP.

   Powyższe podejście wyrażał także UOKiK, w korespondencji z KE: „Dane finansowe zatrudnienia samoistnie rozwijającego się przedsiębiorstwa mogą się wahać, a okres przejściowy (czyli wymóg powtórzenia się przez dwa okresu obrachunkowe z rzędu takiego trendu) daje gwarancję, że sytuacja się utrwaliła. Sytuacja gospodarcza i siła ekonomiczna przedsiębiorstw przejętych lub sprzedanych przez inny podmiot zmienia się natomiast z dnia na dzień, i co do zasady ma charakter trwały, dlatego też nie ma powodu, aby zmiana statusu następowała po dwóch latach. Należy pamiętać, iż MŚP ze względu na swoją wielkość mają utrudniony dostęp do kapitału, rynków zbytu oraz sieci dystrybucji, czy też nowych technologii i dlatego uprawnione są do korzystania ze specjalnych instrumentów pomocowych dla nich przeznaczonych lub ze zwiększonej intensywności pomocy.

   W przypadku **nowoutworzonych** przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie pochodzą z oceny dokonanej w dobrej wierze zgodnie   
   z zasadami najlepszej praktyki w trakcie roku obrachunkowego. [↑](#endnote-ref-2)
3. **Okres referencyjny** Zgodnie z art. 4 ust.1 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE)   
   Nr 651/2014, do określania liczby personelu i kwot finansowych wykorzystuje się dane odnoszące się do ostatniego zatwierdzonego okresu obrachunkowego i obliczane w skali rocznej. Uwzględnia się je począwszy od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych. Kwota wybrana jako obrót jest obliczana z pominięciem podatku VAT i innych podatków pośrednich. Jeżeli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdza, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów obrachunkowych. Jeśli z uwagi na powyższy przepis, stwierdzenie nabycia danego statusu MŚP nie jest możliwe na podstawie przedstawionych danych za 3 lata obrachunkowe, należy podać dane za wcześniejsze lata obrachunkowe, do momentu powtórzenia się statusu w dwóch kolejnych latach obrachunkowych.

   Zgodnie z art.4 ust.3 ww. Załącznika nr 1 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego**.** [↑](#endnote-ref-3)
4. W przypadku, gdy nastąpiła zmiana statusu przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały utratę bądź uzyskanie statusu mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy, lub przedsiębiorcy innego niż MŚP. [↑](#endnote-ref-4)
5. **Przedsiębiorstwo samodzielne:**

   * jest przedsiębiorstwem w pełni samodzielnym, tj. nie posiada udziałów w innych przedsiębiorstwach, a inne przedsiębiorstwa nie posiadają w nim udziałów;
   * posiada poniżej 25 % kapitału lub głosów (w zależności która z tych wielkości jest większa)   
     w jednym lub kilku przedsiębiorstwach, a/lub inne przedsiębiorstwa posiadają poniżej 25% kapitału lub głosów (w zależności, która z tych wielkości jest większa) w tym przedsiębiorstwie.

   Jeśli przedsiębiorstwo jest samodzielne, to oznacza to, że nie jest ani przedsiębiorstwem partnerskim, ani przedsiębiorstwem powiązanym z innym przedsiębiorstwem.

   **Przedsiębiorstwo** może posiadać kilku inwestorów, z których każdy ma w nim poniżej 25 % kapitału lub głosów i nadal pozostać przedsiębiorstwem samodzielnym, pod warunkiem, że inwestorzy ci   
   nie są ze sobą powiązani („przedsiębiorstwa powiązane”). Jeśli ci inwestorzy są ze sobą powiązani, przedsiębiorstwo zostanie uznane za partnerskie lub powiązane, w zależności od indywidualnej sytuacji.

   W przypadku przedsiębiorstwa samodzielnego podstawą do sprawdzenia, czy zachowuje ono progi   
   i pułapy jest liczba osób zatrudnionych i dane finansowe zawarte w sprawozdaniach finansowych.

   **WYJĄTKI:**

   Przedsiębiorstwo można jednak zakwalifikować jako samodzielne i w związku z tym niemające żadnych przedsiębiorstw partnerskich, nawet jeśli niżej wymienieni inwestorzy osiągnęli lub przekroczyli pułap 25 %, pod warunkiem że nie są oni powiązani w rozumieniu ust. 3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, indywidualnie ani wspólnie, z danym przedsiębiorstwem:

   * publiczne korporacje inwestycyjne, spółki venture capital, osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o venture capital, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie (tzw. "anioły biznesu"), pod warunkiem   
     że całkowita kwota inwestycji tych inwestorów w jedno przedsiębiorstwo nie przekroczy 1.250.000 EUR;
   * uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;
   * inwestorzy instytucjonalni, w tym fundusze rozwoju regionalnego;
   * niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000.

   Zakłada się, że wpływ dominujący nie istnieje, jeżeli ww. inwestorzy nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/ akcjonariuszy. Można pozostać przedsiębiorstwem samodzielnym posiadając jednego lub więcej

   z wymienionych powyżej inwestorów. Każdy z nich może posiadać nie więcej niż 50% udziałów

   w przedsiębiorstwie, pod warunkiem że inwestorzy ci nie są ze sobą powiązani.

   Poza przypadkami określonymi w art.3 ust. 2 Załącznika nr 1 akapit drugi Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 przedsiębiorstwa nie można uznać za małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny. [↑](#endnote-ref-5)
6. **Przedsiębiorstwo partnerskie** oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane w rozumieniu art. 3 ust. 3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i między którymi istnieją następujące związki:

   * przedsiębiorstwo działające na rynku wyższego szczebla (typu upstream) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym   
     w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa działającego na rynku niższego szczebla (typu downstream) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

   Ustalenie statusu MŚP wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa, danych przedsiębiorstwa partnerskiego w stopniu proporcjonalnym do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa). [↑](#endnote-ref-6)
7. **Przedsiębiorstwa powiązane** oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

   przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka;

   przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa;

   przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący wpływ** na inne przedsiębiorstwo   
   na podstawie umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie  
   lub umowie spółki;

   przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, na mocy umowy z innymi udziałowcami/akcjonariuszami   
   lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/akcjonariuszy   
   lub członków w tym przedsiębiorstwie.

   Przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym **ze związków opisanych w akapicie pierwszym   
   za pośrednictwem co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów, o których mowa w art.3 ust. 2 akapit drugi załącznika nr I do** Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014**, również uznaje się za powiązane.**

   Zakłada się, że wpływ **dominujący nie istnieje**, jeżeli inwestorzy wymienieni w art. 3 ust. 2 akapit drugi załącznik nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 nie angażują się bezpośrednio   
   lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/ akcjonariuszy.

   Przedsiębiorstwa pozostające w jednym z takich związków za pośrednictwem osoby fizycznej   
   lub grupy osób fizycznych działających wspólnie **również uznaje się za przedsiębiorstwa powiązane, jeżeli** prowadzą one swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych w rozumieniu obwieszczenia Komisji w sprawie definicji rynku właściwego do celów wspólnotowego prawa konkurencji (Dz.U. WE C 372/5).

   Za **"rynek pokrewny"** uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na wyższym lub niższym szczeblu rynku w stosunku do rynku właściwego.

   Określając powiązania pomiędzy przedsiębiorcami należy zwracać również uwagę na występowanie ewentualnych powiązań przez osoby fizyczne lub grupę osób fizycznych (np. powiązania rodzinne) dotyczących:

   * powiązań gospodarczych (stosunki handlowe – osiąganie obrotów ze sprzedaży w ramach podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób; relacje finansowe – istnienie wzajemnych relacji finansowych, wskazujących na możliwość wsparcia przedsiębiorstwa wnioskodawcy ze strony podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych, takich jak pożyczki, poręczenia kredytów wspólne inwestycje majątkowe lub kapitałowe, umowy użyczenia, najmu lub dzierżawy, umowa franczyzy, itp.; wizerunek podmiotów – marka/nazwa podmiotu, logo podmiotu, adres strony www; wspólne występowanie na rynku – wspólni klienci, wspólni dostawcy, wspólni usługodawcy – np. usługi księgowe, reklamowe, prawnicze, informatyczne, wspólny zakres oferowanych produktów l  
     ub usług)
   * powiązań organizacyjnych (np. małżonek/ka prowadzący działalność gospodarczą na tym samym rynku lub rynku pokrewnym).

   Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP. Ustalenie statusu MŚP wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, które w badanym przedsiębiorstwie   
   ma większość głosów, lub 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa,   
   w którym badane przedsiębiorstwo ma większość głosów.**Relacja za pośrednictwem osoby fizycznej** - jeśli np. dana osoba jest prezesem przedsiębiorstwa,   
   a jednocześnie np. zasiada w zarządzie innego podmiotu lub jest jego właścicielem, to uznaje się, że poprzez ta osobę podmioty te są powiązane. Uwzględnia się tylko takie relacje, w przypadku których osoba fizyczna wywiera **dominujący wpływ na działalność innego przedsiębiorstwa**. Tylko takie relacje sprawiają,   
   że **poprzez tę osobę fizyczną podmioty te są powiązane**. Znaczenie mają tu tylko takie relacje, które dotyczą powiązań za pośrednictwem osób fizycznych (**mających decydujący wpływ na zarządzanie/podejmowanie decyzji w danym podmiocie**) z innymi podmiotami, które działają na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych w rozumieniu obwieszczenia Komisji w sprawie definicji rynku właściwego do celów wspólnotowego prawa konkurencji (Dz.U.WE C372/5), przy czym rynek pokrewny to rynek bezpośrednio sąsiedni w łańcuchu produkcyjnym (np. produkcja energii-dystrybucja energii). Dlatego też to przedsiębiorca, wypełniając Oświadczenie musi zdecydować czy wpływ danej osoby fizycznej na inne przedsiębiorstwo ma charakter dominujący czy też nie wywiera takiego wpływu. Jeśli wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej byłby dominujący i podmiot taki byłby przedsiębiorcą działającym na tym samym rynku lub na rynkach pokrewnych, **wówczas może to świadczyć o tym, ze podmioty te są powiązane (poprzez tę właśnie osobę fizyczną).**   
   W przypadku, gdy wpływ za pośrednictwem osoby fizycznej nie będzie dominujący i podmiot   
   **nie działa na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych** wówczas przedsiębiorca zachowuje swój niezależny charakter.

   **UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa   
   na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP.** [↑](#endnote-ref-7)
8. Jeśli co najmniej 25% kapitału lub praw głosu w danym przedsiębiorstwie posiada organ publiczny wówczas dane przedsiębiorstwo automatycznie jest zaliczane do **kategorii przedsiębiorców innych niż MŚP**. Wyjątek stanowią przypadki, o których mowa w art. 3 ust. 2 Załącznika nr I do Rozporządzenia nr 651/2014. [↑](#endnote-ref-8)
9. Instytucja dokonująca oceny statusu przedsiębiorstwa w celu weryfikacji informacji zawartych w Oświadczeniu korzysta z systemów informacji prawnej (np. Lex, Beck) oraz informacji finansowych (dotyczących Wnioskodawcy oraz przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich) dostarczonych wraz   
   z niniejszym Oświadczeniem.

   Jednocześnie Instytucja dokonująca oceny statusu przedsiębiorstwa, w przypadku wątpliwości co do prawidłowości określenia statusu, może żądać dodatkowych dokumentów potwierdzających zawarte w Oświadczeniu dane oraz żądać dodatkowych wyjaśnień odnośnie sposobu określenia przez Wnioskodawcę rodzaju i poziomu powiązania z innymi podmiotami. [↑](#endnote-ref-9)
10. Patrz przypis 3. [↑](#endnote-ref-10)
11. **Liczba zatrudnionych** - **liczba personelu** odpowiada liczbie rocznych jednostek pracy (RJP),   
    to jest liczbie pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy w obrębie danego przedsiębiorstwa lub w jego imieniu w ciągu całego uwzględnianego roku referencyjnego. Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, osób, które pracowały w niepełnym wymiarze godzin,   
    bez względu na długość okresu zatrudnienia, lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJP. W skład personelu wchodzą:

    * pracownicy – zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania l  
      ub spółdzielczej umowy o pracę;
    * osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego, m.in. osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowa zlecenia, umowa o dzieło, umowa o świadczenie usług);
    * właściciele-kierownicy - do tej kategorii zaliczamy osoby zatrudnione na podstawie kontraktów menadżerskich oraz właścicieli (np. udziałowców, akcjonariuszy) firmy, którzy angażują się   
      w jakikolwiek sposób w zarządzanie przedsiębiorstwem, a nie tylko pobierają dywidendy z zysku;
    * partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe - do tej kategorii zaliczamy osoby, które, mając zarejestrowaną działalność gospodarczą, świadczą pracę na rzecz określonego podmiotu, obowiązki te są jednak wykonywane na podstawie umowy zlecenia, gdzie pracownik (przedsiębiorstwo przez niego zarejestrowane) jest zleceniobiorcą, natomiast pracodawca jest zleceniodawcą; w grupie   
      tej mieszczą się również partnerzy spółki partnerskiej.

    Pracownicy tymczasowi świadczący pracę na rzecz danego pracodawcy powinni być uznawani   
    za członków personelu jego przedsiębiorstwa i uwzględniani przy ocenie przynależności tego przedsiębiorstwa do sektora MŚP.

    Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce   
    lub szkoleniu zawodowym nie wchodzą w skład personelu. Nie wlicza się okresu trwania urlopu macierzyńskiego ani wychowawczego.

    W przypadku osób, które nie przepracowały pełnego roku lub wykonujących pracę w niepełnym wymiarze godzin wartość RJP obliczana jest jako ułamek czasu ich pracy odniesiony do czasu poświęconego na wzorcową RJP (40 godzin tygodniowo). Natomiast w przypadku osób, których czas pracy nie został unormowany, należy wziąć pod uwagę rzeczywisty czas wykonywania obowiązków służbowych do pojedynczej RJP. [↑](#endnote-ref-11)
12. **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie przychodu, jaki przedsiębiorstwo uzyskało ze sprzedaży produktów i świadczenia usług w ciągu roku, który jest brany pod uwagę, po odjęciu rabatów. Obrót należy obliczyć bez uwzględnienia VAT oraz innych podatków pośrednich. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-12)
13. **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. Wyrażone   
    w PLN wielkości dotyczące rocznej sumy bilansowej przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy. [↑](#endnote-ref-13)
14. W przypadku zaznaczenia opcji **„tak”** w odniesieniu do którejkolwiek z przesłanek wymienionych   
    w pkt 1a-h Załącznika w wierszu **„Opis”** należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#endnote-ref-14)
15. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj   
    są uważne za **przedsiębiorstwa powiązane**. [↑](#endnote-ref-15)
16. Patrz przypis 3. [↑](#endnote-ref-16)
17. Patrz przypis 11. [↑](#endnote-ref-17)
18. Patrz przypis 12. [↑](#endnote-ref-18)
19. Patrz przypis 13. [↑](#endnote-ref-19)
20. W przypadku zaznaczenia opcji **„tak”** w odniesieniu do którejkolwiek z przesłanek wymienionych   
    w pkt 1a-g Załącznika w wierszu **„Opis”** należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#endnote-ref-20)
21. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj   
    są uważne za **przedsiębiorstwa powiązane**. [↑](#endnote-ref-21)
22. Patrz przypis 3. [↑](#endnote-ref-22)
23. W przypadku gdy przedsiębiorstwo partnerskie z Wnioskodawcą jest powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego przedsiębiorstwa partnerskiego. Należy także przedstawić opis sposobu powiązania. [↑](#endnote-ref-23)
24. Przy ustalaniu czy dane przedsiębiorstwo, pozostające z innym podmiotem/innymi podmiotami   
    w relacji przedsiębiorstw partnerskich, kwalifikuje się do statusu MŚP, należy dodać do własnych danych dotyczących liczby osób zatrudnionych i danych finansowych **dane przedsiębiorstwa partnerskiego proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie, która z tych wartości jest większa).** Zasady obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust. 2 i 3 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

    Np. jeśli przedsiębiorstwo posiada 30% udziałów w innym przedsiębiorstwie, należy dodać   
    do własnych danych 30% liczby osób w nim zatrudnionych, obrotu lub całkowitego rocznego bilansu. Jeśli istnieje kilka przedsiębiorstw partnerskich, taka samą kalkulację należy przeprowadzić   
    dla każdego z partnerów usytuowanych bezpośrednio na poziomie „upstream” i „downstream”   
    w stosunku do przedsiębiorstwa.

    **Przykład:**

    **A jest Wnioskodawcą/Partnerem w Projekcie**

    A posiada 33 % udziałów w przedsiębiorstwie C

    A posiada 49% udziałów w przedsiębiorstwie D.

    B posiada 25% udziałów w przedsiębiorstwie A.

    |  |  |  |  |
    | --- | --- | --- | --- |
    | **Przedsiębiorstwo** | **Zatrudnienie** | **Roczny obrót** | **Całkowity bilans roczny** |
    | **Dane A** | 100% danych A | 100% danych A | 100% danych A |
    | **Dane C** | 33 % danych C | 33 % danych C | 33 % danych C |
    | **Dane D** | 49% danych D | 49% danych D | 49% danych D |
    | **Dane B** | 25 % danych B | 25 % danych B | 25 % danych B |

    **Dane do wyliczenia statusu A:**

    100%A+49%D+25% B+33%C. [↑](#endnote-ref-24)
25. W przypadku zaznaczenia opcji **„tak”** w odniesieniu do którejkolwiek z przesłanek wymienionych   
    w pkt 1a-e Załącznika w wierszu **„Opis”** należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru. [↑](#endnote-ref-25)
26. W przypadku występowania powiązań za pośrednictwem osoby fizycznej należy wpisać   
    „Nie dotyczy”. [↑](#endnote-ref-26)
27. W przypadku występowania powiązań za pośrednictwem osoby fizycznej należy wpisać   
    „Nie dotyczy”. [↑](#endnote-ref-27)
28. Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte   
    w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, zazwyczaj

    są uważne za przedsiębiorstwa powiązane. [↑](#endnote-ref-28)
29. Patrz przypis 3. [↑](#endnote-ref-29)
30. W przypadku gdy przedsiębiorstwo powiązane z Wnioskodawcą jest partnerskie lub powiązane   
    z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego przedsiębiorstwa powiązanego z Wnioskodawcą i tak wyliczone dane przedstawić jako dane tego przedsiębiorstwa powiązanego. [↑](#endnote-ref-30)
31. Aby ustalić **czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych, zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe ustanowione w definicji MŚP**, należy przedstawić dane dot. wielkości zatrudnienia, wysokości obrotu rocznego oraz sumy aktywów bilansu, w związku z tym należy dodać 100% danych przedsiębiorstwa powiązanego do danych przedsiębiorstwa.

    Natomiast, jeśli przedsiębiorstwo nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, a przedsiębiorstwo   
    z którym dany przedsiębiorca jest powiązany, także jest powiązane na zasadzie łańcuchowej z innymi przedsiębiorcami, należy dodać do swoich danych 100% danych wszystkich przedsiębiorstw powiązanych. Zasada obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust.2 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

    **Przykład:**

    **Przedsiębiorstwo A jest Wnioskodawcą w Projekcie**

    A posiada 51% udziałów w przedsiębiorstwie C.

    A posiada 100% udziałów w przedsiębiorstwie D.

    B posiada 60% udziałów w przedsiębiorstwie A.

    W każdym przypadku udział jest większy niż 50% przy obliczaniu liczby zatrudnionych i pułapów finansowych przedsiębiorstwa A należy wziąć 100% danych każdego z czterech przedsiębiorstw,   
    o których mowa.   
    **Dane łączne przedsiębiorstwa powiązanego:** 100%A+100%B+100% C+100% D.

    **Uwaga:** **Wyjątek stanowią przedsiębiorstwa, których dane ujęte są w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych. Wówczas do tabeli należy wprowadzić dane (odnoszące się do ww. wielkości) wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W takim przypadku należy wprowadzić przedmiotowe dane w wierszu „Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych/Dane wynikające   
    ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych” Wypełnianie pozostałych wierszy (dotyczących poszczególnych podmiotów wchodzących w skład grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe, w których ujęte zostały dane Wnioskodawcy/Partnera w Projekcie) nie będzie w tym przypadku konieczne.**

    **W przypadku, gdy w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych nie ma danych dotyczących liczby zatrudnionych w danym przedsiębiorstwie, dane dot. zatrudnienia   
    są obliczane przez dodanie danych z przedsiębiorstw, z którymi przedsiębiorstwo to jest powiązane.** [↑](#endnote-ref-31)